

貸借対照表

2020（令和2）年3月31日

（単位 円）

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	47,003,320,167	46,804,996,394	198,323,773
有形固定資産	25,386,807,329	26,281,365,577	△ 894,558,248
土地	3,419,417,002	3,419,417,002	0
建築物	15,026,172,107	15,710,142,586	△ 683,970,479
構築物	1,343,539,296	1,495,220,360	△ 151,681,064
教育研究用機器備品	896,705,066	991,228,308	△ 94,523,242
管理用機器備品	23,720,667	30,111,573	△ 6,390,906
図書	4,660,708,376	4,633,495,742	27,212,634
車両	2,684,815	1,750,006	934,809
建設仮勘定	13,860,000	0	13,860,000
特定資産	21,339,727,593	20,133,777,058	1,205,950,535
第2号基本金引当特定資産	560,007,000	373,338,000	186,669,000
第3号基本金引当特定資産	1,669,495,927	1,666,556,200	2,939,727
退職給与引当特定資産	1,553,777,382	1,460,863,053	92,914,329
事業計画準備金引当特定資産	324,738,632	275,305,603	49,433,029
減価償却引当特定資産	17,201,349,285	16,327,304,227	874,045,058
教育振興基金引当特定資産	5,100,036	4,692,809	407,227
指定寄付奨学資金引当特定資産	4,613,304	5,083,520	△ 470,216
奨学資金引当特定資産	20,646,027	20,633,646	12,381
その他の固定資産	276,785,245	389,853,759	△ 113,068,514
電話加入権	4,092,213	4,092,213	0
ソフトウェア	17,866,730	29,758,463	△ 11,891,733
有価証券	235,953,700	335,953,700	△ 100,000,000
出資金	30,000	30,000	0
長期貸付金	12,931,400	15,172,500	△ 2,241,100
長期前払金	4,911,201	3,846,882	1,064,319
施設利用権	1	1	0
収益事業元入金	1,000,000	1,000,000	0
流動資産	5,154,567,338	5,045,148,913	109,418,425
現金預金	4,941,135,294	4,628,430,984	312,704,310
未収入金	148,459,083	351,450,071	△ 202,990,988
短期貸付金	9,126,124	11,450,074	△ 2,323,950
前払金	55,743,930	53,508,749	2,235,181
立替金	102,907	109,595	△ 6,688
仮払金	0	199,440	△ 199,440
資産の部合計	52,157,887,505	51,850,145,307	307,742,198
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,640,689,382	1,706,115,706	△ 65,426,324
長期未払金	3,917,862	13,431,906	△ 9,514,044
退職給与引当金	1,636,771,520	1,692,683,800	△ 55,912,280
流動負債	1,644,180,998	1,682,057,351	△ 37,876,353
未払金	97,018,774	187,491,326	△ 90,472,552
前受金	1,412,191,179	1,374,089,067	38,102,112
預り金	134,971,045	120,476,958	14,494,087
負債の部合計	3,284,870,380	3,388,173,057	△ 103,302,677
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	47,936,610,953	47,556,780,071	379,830,882
第1号基本金	45,015,108,026	44,948,885,871	66,222,155
第2号基本金	560,007,000	373,338,000	186,669,000
第3号基本金	1,669,495,927	1,666,556,200	2,939,727
第4号基本金	692,000,000	568,000,000	124,000,000
繰越収支差額	936,406,172	905,192,179	31,213,993
翌年度繰越収支差額	936,406,172	905,192,179	31,213,993
純資産の部合計	48,873,017,125	48,461,972,250	411,044,875
負債及び純資産の部合計	52,157,887,505	51,850,145,307	307,742,198

【 注 記 】

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

…奨学金貸与及び奨学金融資による貸付金並びに未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

② 退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、本学園退職手当支給規程により算定した自己都合退職による期末要支給額 3,453,308,620 円の 100%額を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額及び広島県私立学校退職金財団からの交付金を加減した金額の 100%額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

…移動平均法に基づく原価法によっている。

② 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

③ 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

…補助活動に係る収支は総額で表示している。

④ 外貨建金銭債権債務及び外貨建て有価証券については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

2. 重要な会計方針の変更等 なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 19,610,245,197 円

(内訳)				
・建物	14,583,142,333 円	・構築物	3,141,391,962 円	
・教育研究用機器備品	1,697,693,344 円	・管理用機器備品	126,791,860 円	
・車両	5,950,458 円	・ソフトウェア	55,038,341 円	
・施設利用権	236,899 円			

4. 徴収不能引当金の合計額 9,017,825 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 なし

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 3,903,444 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

① 総括表

(単位 円)

	当年度〔2020(令和2)年3月31日〕		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	6,397,881,887	6,847,799,703	449,917,816
(うち満期保有目的の債券)	(5,416,612,372)	(5,726,254,930)	(309,642,558)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	2,157,971,058	2,030,973,397	△126,997,661
(うち満期保有目的の債券)	(2,100,246,440)	(1,975,038,757)	(△125,207,683)
合 計	8,555,852,945	8,878,773,100	322,920,155
(うち満期保有目的の債券)	(7,516,858,812)	(7,701,293,687)	(184,434,875)
時価のない有価証券	10,095,000		
有価証券合計	8,565,947,945		

(注) 上記表中の「時価」は、公表されている「市場価格に基づく価額」、あるいは市場価格がない有価証券(円建外債等)に関しては「合理的に算定された価額」を適用している。

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度〔2020(令和2)年3月31日〕		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	7,516,858,812	7,701,293,687	184,434,875
株式	16,088,700	99,547,954	83,459,254
投資信託	1,022,905,433	1,077,931,459	55,026,026
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	8,555,852,945	8,878,773,100	322,920,155
時価のない有価証券	10,095,000		
有価証券合計	8,565,947,945		

(2) 主な外貨建資産

科目	外貨額	貸借対照計上額	年度末日の為替相場による円換算額	換算差額
第3号基本金引当特定資産 (定期預金)	米ドル 1,000,000	106,830,000	108,830,000	2,000,000
減価償却引当特定資産(定期預金)	米ドル 1,000,000	108,830,000	108,830,000	0

(3) 偶発債務

①債務保証

下記について、関係金融機関に対して、債務保証を行っている。

(7) 融資奨学生の借入金	5,359,712 円
(合 計)	5,359,712 円

②係争中の事件

2015(平成27)年5月に部活動中の事故により病院で治療中に死亡した当学校法人設置学校 広島修道大学附属鈴峯女子高等学校 生徒Aの両親を原告として、2017(平成29)年6月、当学校法人を被告とする損害賠償請求事件が広島地方裁判所に提起された。2019(令和元)年9月10日に原告側の訴えを棄却する判決を受けたが、原告側が控訴したため、2019年9月より広島高等裁判所にて係争中である。

原告は、死亡した生徒Aの逸失利益及び慰謝料、弁護士費用等6,397万円の支払い等を求めている。

万一、当学校法人敗訴の場合には、上記請求金額のうち、裁判所の容認した金額並びに訴訟費用等の支払い義務が発生することになる。

(4) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース

取引は、次のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引 (単位 円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	57,046,020	23,898,231
車両	2,318,040	459,318
合 計	59,364,060	24,357,549

(5) 関連当事者との取引 なし

(6) 後発事象 なし